

Rekenkamercommissie Heusden

Jaarverslag 2012

&

Jaarprogramma 2013

De commissieleden:

de heer drs. C.W. van Santvliet

mevrouw drs. S.G.M. van Eck

de heer M. de Bonte

juni 2013

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2012

Voorwoord pag. 2

Hoofdstuk 1 Wat hebben we gedaan? pag. 3

§1.1 Wat hebben we gedaan?

§1.2 Afronding en besluitvorming onderzoek vastgoedmanagement:

Toetsing beleid gemeentelijke eigendommen

§1.3 Afronding en besluitvorming onderzoek op hoofdlijnen WMO beleid

§1.4 Evaluatie uitvoering aanbevelingen rapport Sturing grote projecten

§1.5 Onderzoek Subsidies

§1.6 Verzoek tot onderzoek besluitvorming Randweg Vlijmen-oost

§1.7 Communicatie Raad – rekenkamercommissie

- o Werkwijze communicatie tussen de Raad en de rekenkamercommissie
- o Overleg met de raadsfracties
- o Wijziging samenstelling rekenkamercommissie
- o Kennismaking Rekenkamercommissie/reactie op onderzoeksopzet Subsidies

Hoofdstuk 2 Wat hebben we bereikt? pag. 9

§2.1 Stand van zaken opvolging aanbevelingen onderzoeken

Hoofdstuk 3 Wat heeft het gekost? pag. 13

Jaarprogramma 2013

Hoofdstuk 4 Jaarprogramma 2013 pag. 14

§4.1 Onderzoeken 2013

§4.2 Groslijst

Voorwoord

Jaarlijks rapporteert de rekenkamercommissie over haar werkzaamheden, gedane en lopende onderzoeken, budget en de stand van zaken van de rapporten en de gedane aanbevelingen. Het uitbrengen van het jaarverslag is wat vertraagd, omdat de rekenkamercommissie de rondgang langs de raadsfractie van maart en april 2013 in het hoofdstuk Jaarprogramma 2013 wilde verwerken.

Indeling jaarverslag

In hoofdstuk 1 is te lezen welk onderzoek is gedaan en welke zaken verder door de rekenkamercommissie zijn behandeld. In hoofdstuk 2 wordt aangegeven wat we hebben bereikt (stand van zaken opvolging aanbevelingen). In hoofdstuk 3 wordt verantwoording afgelegd over de gedane uitgaven in 2012 (wat heeft het gekost). Het jaarprogramma 2013 is opgenomen in hoofdstuk 4.

Wijziging samenstelling rekenkamercommissie

In 2012 is de samenstelling van de rekenkamercommissie gewijzigd en is de commissie teruggebracht tot 3 leden. Twee zittende leden zijn herbenoemd en is een nieuw lid geworven.

De voorzitter, de heer drs. ing. A.M.A. van Drunen, en plaatsvervangend lid, mevrouw drs. H. Sanders, hebben de rekenkamercommissie verlaten. Op initiatief van de plv. raadsvoorzitter is met een informeel etentje afscheid genomen van deze twee leden om de waardering voor hun inzet van de afgelopen zes jaar te laten blijken.

Sinds september 2012 bestaat de commissie uit:

de heer drs. C.W. van Santvliet (voorzitter)
mevrouw drs. S.G.M. van Eck (plv. voorzitter)
de heer M. de Bonte (lid)

Ondersteuning

De ondersteuning van de rekenkamercommissie wordt verzorgd door mevrouw mr. M.C. van Dijk (griffie gemeente Heusden). De ondersteuning vindt plaats op een prettige en uitstekende wijze. De rekenkamercommissie is daarom zeer tevreden over de ondersteuning door mevrouw Van Dijk.

Hoofdstuk 1 Wat hebben we gedaan?

§1.1 Afronding en besluitvorming onderzoek vastgoedmanagement: Toetsing beleid gemeentelijke eigendommen

Het onderzoek vastgoedmanagement is in 2011 uitgevoerd en opgenomen in het jaarverslag 2011. Behandeling van het rapport heeft plaatsgevonden in de informatievergadering Bestuur en Beheer op 24 januari 2012 en de raadsvergadering van 14 februari 2012. Voor de volledige rapportage wordt verwezen naar de website van de gemeente Heusden (http://www.heusden.nl/Raad_en_College/Rekenkamercommissie).

§1.2 Afronding en besluitvorming onderzoek op hoofdlijnen WMO beleid

Ook het onderzoek WMO beleid is in 2011 uitgevoerd en daarom opgenomen in het jaarverslag 2011. Behandeling vond plaats in de informatievergadering Samenleving van 6 maart 2012 en de raadsvergadering van 27 maart 2012. Voor de volledige rapportage wordt verwezen naar de website van de gemeente Heusden (http://www.heusden.nl/Raad_en_College/Rekenkamercommissie).

§1.3 Evaluatie uitvoering aanbevelingen rapport Sturing grote projecten

Naar aanleiding van het rekenkameronderzoek 'Sturing grote projecten' uit september 2009 is er een raads werkgroep geformeerd: "Raads werkgroep informatievoorziening majeure projecten" (hierna Raads werkgroep). De Raads werkgroep heeft zich gericht op de eerste drie aanbevelingen uit het onderzoek van 2009 (de andere aanbevelingen hadden meer betrekking op de interne organisatie). De drie aanbevelingen waren:

1. Versterk de kaderstellende en controlerende rol van de Raad door als Raad expliciet aan te geven op welke onderwerpen er informatie wordt gewenst over grote projecten.
2. Maak projecten meer onderdeel van de reguliere planning- en controlcyclus, door ieder groot project expliciet op te nemen in de programmabegroting bij die beleidsdoelstellingen waar het project op is gericht.
3. Versterk de rol van risicomanagement bij grote projecten.

Op 18 mei 2011 heeft de Raads werkgroep haar advies uitgebracht. De Raads werkgroep heeft aangegeven dat er twee belangrijke projectinformatiestromen zijn naar de raad:

1. Reguliere planning & control-cyclus
 - De opdracht en de kaders van het project dienen te herkennen zijn;
 - Bij de voorjaarsnota en begroting wordt vooruit gekeken en bij de jaarrekening wordt teruggekeken. Bij de bestuursrapportages komen de standen van zaken aan de orde;

- De focus op de beraps naar grote projecten dient scherper en duidelijker te worden (bijvoorbeeld in een apart hoofdstuk). In ieder geval moeten risico's en afwijkingen gemeld worden. Dit kan alleen met een SMART opdracht en heldere kaders.

2. Informatie- en raadsvergaderingen

- De raad dient tijdig betrokken te worden bij een initiatief zodat de raad bij de start van een groot initiatief tijdig kaders kan stellen bij een duidelijke opdracht. Het opnemen van een voorbereidingskrediet in de meerjarenbegroting is daarbij onvoldoende.
- Vanaf mei 2011 wordt er via de nieuwe werkwijze gewerkt, dus niet met terugwerkende kracht.

Bovendien gaf de Raadswerkgroep aan dat de lijst met majeure projecten teruggebracht kon worden tot 11.

Op basis van de bevindingen van de Raadswerkgroep is aan de rekenkamercommissie verzocht om een vervolgonderzoek (evaluatie) te doen. Het onderzoek Evaluatie majeure projecten is in april en mei 2012 uitgevoerd. Het onderzoek is door de rekenkamercommissie zelf uitgevoerd (niet uitbesteed).

Centrale vraagstelling

De centrale vraagstelling van het onderzoek luidde:

Is er een volledig en op een voldoende niveau uitwerking gegeven aan aanbevelingen van de Raadswerkgroep informatievoorziening majeure projecten in relatie tot de aanbeveling van de rekenkamercommissie in haar rapport Sturing grote Projecten van 2009?

Conclusies en aanbevelingen

Conclusies

- Kaderstelling en SMART-formulering niet van toepassing
- Onvoldoende inzicht in de voortgang van majeure projecten
- Er kan beter en systematischer geformuleerd worden in begroting en beraps

Aanbevelingen

De volgende aanbevelingen zijn geformuleerd:

- Neem SMART-formulering op in de begroting met daarbij bestuurlijke mijlpalen
- Geef systematisch een voortgangsrapportage

Hoe zou het kunnen?

De rekenkamercommissie vond het belangrijk inhoudelijk in te gaan op de kaderstelling, SMART-formulering en voortgangsrapportages. Doordat de rekenkamercommissie inhoudelijk naar alle 11 majeure projecten heeft gekeken en gezien heeft dat deze majeure projecten toch ook weer verschillend van inhoud zijn, vond de rekenkamercommissie het van belang specifiek hier voorstellen voor te doen. Deze voorstellen zijn:

- Hanteer strak de fase indeling bij alle rapportages
- Hanteer eventueel een projectprogramma met diverse projecten
- Extra aandacht voor de risico's
- Zorg voor een programmabeheer van de majeure projecten

De rekenkamercommissie heeft in de rapportage ook enkele voorbeelden uitgewerkt van "Hoe het zou kunnen".

De behandeling van het rapport "Evaluatie uitvoering aanbevelingen rapport Sturing grote projecten" heeft plaats gevonden in de Raadswerkgroep informatievoorziening majeure projecten op 27 juni 2012.

Besluitvorming rapport

De Raadswerkgroep heeft afgesproken dat:

- de aanvullende wensen van de raadswerkgroep en de aanbevelingen van de rekenkamercommissie te gaan implementeren volgens een groeimodel.
- de organisatie aan de slag gaat met het uitwerken van een nieuwe testcase voor het project De Voorste Venne (voor 1 oktober 2012).

De Raadswerkgroep constateert tenslotte dat met de genoemde conclusies het werk van de Raadswerkgroep beëindigd is.

Voor de volledige rapportage wordt verwezen naar de website van de gemeente Heusden (http://www.heusden.nl/Raad_en_College/Rekenkamercommissie).

§1.5 Onderzoek Subsidies

Na gesprekken met alle fracties uit de gemeenteraad bleek dat na de "Evaluatie aanbevelingen sturing grote projecten" het onderwerp "Subsidies" het hoogste scoorde in de zogenaamde kruisjeslijst (zie ook § 4.2).

Gelet op het materiële en maatschappelijke belang van de budgetsubsidies past het onderwerp binnen de criteria die zijn geformuleerd in het onderzoeksprotocol van de rekenkamercommissie.

Probleemstelling

Voor de gemeenteraad zijn activiteiten en prestaties waarvoor door het college budgetsubsidies worden verstrekt niet inzichtelijk. Hierbij komen vragen op in de trant van:

- In hoeverre passen deze activiteiten en prestaties in de beleidsdoelen van de gemeente?
- Zijn die beleidsdoelen wel zo duidelijk geformuleerd?
- Hoe stuurt de gemeente vooraf en tussentijds op de realisering van de beleidsdoelen?
- Hoe worden de activiteiten en prestaties verantwoord?
- Wat voor een beleid hanteert de gemeente indien de afgesproken activiteiten en prestaties niet (volledig) of tegen andere kosten worden gerealiseerd?
- Welke rollen hebben de raad, het college en de ambtelijke organisatie bij de sturing op de subsidie arrangementen met de instellingen en is deze rolverdeling afgesproken en helder?

Centrale vraagstelling

Vanuit de probleemstelling is een centrale vraagstelling geformuleerd:

In hoeverre zijn de budgetsubsidies van de gemeente Heusden doeltreffend en doelmatig en welke sturingsmogelijkheden heeft de gemeenteraad op het beleid op basis waarvan budgetsubsidies worden verstrekt.

Afstemming met accountant

De accountant betreft het onderwerp subsidies jaarlijks bij zijn controle. De rekenkamercommissie heeft op 17 december 2012 met de accountant afgestemd of er sprake is van een overlap. Dit bleek niet het geval. De accountant richt zich op het aspect rechtmatigheid. De rekenkamercommissie toetst de doelmatigheid en doeltreffendheid. Afgesproken is dat de accountant, zodra het rapport gereed is, een afschrift ontvangt.

Het onderzoek is in 2013 afgerond. De eindrapportage is inmiddels (28 mei 2013) aangeboden aan de raad.

§1.6 Verzoek tot onderzoek besluitvorming Randweg Vlijmen-oost

Eind 2011 is door de rekenkamercommissie een verzoek ontvangen van Haak Advocatuur namens zijn cliënt de heer E.H.J. van der Schoot uit Vlijmen om onderzoek te doen naar de besluitvorming inzake Randweg Vlijmen-oost. De rekenkamercommissie heeft destijds dat aan de heer Van der Schoot gemeld dat een onderzoek om diverse redenen niet zinvol zou zijn.

Brief 30 oktober 2012

Op 30 oktober 2012 heeft de rekenkamercommissie in cc nogmaals een brief via Haak Advocatuur van de heer Van der Schoot ontvangen. Op 13 november 2012 heeft de rekenkamercommissie geantwoord dat de raad reeds een besluit heeft genomen over dit onderwerp en dat er voor de rekenkamercommissie geen rol is weggelegd is in het besluitvormingstraject.

§1.7 Communicatie Raad - Rekenkamercommissie

Werkwijze communicatie tussen de Raad en de rekenkamercommissie:

1. Toezending van de opzet van een onderzoek, zodat de raad nog kan reageren op de vraagstellingen;
Nadrukkelijk worden de onderwerpkeuzes zowel mondeling als schriftelijk teruggekoppeld aan het presidium en/of de Raad
2. Een kick off bijeenkomst met de raad bij start van het onderzoek. Uit de door de raad in 2012 uitgevoerde evaluatie naar de rekenkamercommissie is de wens geuit om een onderzoek te starten met een kick off bijeenkomst. In deze bijeenkomst kan de exacte onderzoeksvraag vastgesteld worden ("de vraag achter de vraag").
3. Informeren van het presidium over de voortgang van de werkzaamheden van de rekenkamercommissie;
4. Tweemaal in een raadperiode met de fracties afzonderlijk spreken om onderzoeksonderwerpen te kunnen selecteren;
5. Toezenden jaarverslag/jaarplan;
6. Op de website van gemeente wordt de rekenkamercommissie ook vermeld. Alle onderzoeksrapporten, het reglement van orde en het onderzoeksprotocol staan vermeld. Bovendien wordt het jaarverslag en het jaarplan ieder jaar op de website gezet;
7. De rekenkamercommissie brengt zelf persberichten uit over de conclusies en aanbevelingen van de onderzoeksrapporten. De voorzitter van de rekenkamercommissie is in deze het aanspreekpunt voor de pers.

Hierdoor vindt gemiddeld 3 keer per jaar persoonlijk contact plaats met de raad of de fracties en 1 keer per jaar schriftelijk door het aanbieden van het jaarverslag. Bij eventuele bijzonderheden zal de raad afzonderlijk worden geïnformeerd.

Overleg met de raadsfracties

In 2012 is een rondgang langs de fracties gemaakt. Deze rondgang heeft op 14 maart 2012 plaatsgevonden.

Wijziging samenstelling Rekenkamercommissie

In 2011 is de gemeenteraad gestart met de voorbereiding van de evaluatie van de rekenkamercommissie. De evaluatie is in de raadsvergadering van 27 maart 2012 afgerond. Besloten is dat de rekenkamercommissie teruggebracht wordt tot drie leden (geen plaatsvervangend lid meer) en dat twee van de drie leden, vanwege de continuïteit, aanblijven. Na een gesprek met de

selectiecommissie zijn van de leden mevrouw Van Eck en de heer De Bonte in juni 2012 herbenoemd voor een periode van vier jaar. De genoemde wijzigingen hebben geleid tot een nieuwe verordening op de rekenkamercommissie. Die verordening is op 1 juni 2012 in werking getreden.

In mei 2012 is de procedure gestart voor de werving van een nieuw lid. De selectiecommissie werd hierbij ondersteund door de aangebleven leden van de rekenkamercommissie (adviesrol). Op de advertentie werden bijna 70 reacties ontvangen, waarna met 6 kandidaten gesprekken zijn gevoerd. Dit heeft in september 2012 geleid tot benoeming voor vier jaar van de heer C. van Santvliet. De heer Van Santvliet is tevens benoemd tot voorzitter. De rekenkamercommissie zal het voorzitterschap iedere twee jaar evalueren en mogelijk rouleren.

Kennismaking Rekenkamercommissie/reactie op onderzoeksopzet Subsidies

Op 12 november 2012 waren de raadsfracties uitgenodigd om kennis te maken met de rekenkamercommissie in gewijzigde samenstelling. Daarnaast kon er gereageerd worden op de onderzoeksopzet Subsidies.

Hoofdstuk 2 Wat hebben we bereikt?

Jaarlijks rapporteert de rekenkamercommissie wat de effecten zijn geweest van de aan de raad aangeboden rapporten en dan in het bijzonder wat met de aanbevelingen is gedaan.

§2.1 Stand van zaken opvolging aanbevelingen onderzoek

In de onderstaande tabel zijn de aanbevelingen uit de onderzoeksrapportages aangegeven en de stand van zaken per 26 maart 2013 (collegebesluit). In de tabel zijn de onderzoeken uit de huidige raadsperiode vermeld (vanaf 2010).

Onderzoek Sportbeleid (2010)

Aanbeveling	Stand van zaken opvolging
Maak een analyse van de sportsituatie: Voor de vormgeving en uitvoering van het sportbeleid is het noodzakelijk (alsnog) goedzicht te krijgen op de sportsituatie. Ontbrekende zaken moeten worden ingevuld. Het gaat hier niet alleen om zicht krijgen op een algemene stand van zaken, maar ook om de sterke kanten en de pijnpunten.	Onderzoek naar sport- en beweeggedrag van de Heusdense burgers is expliciet mee genomen in de vragenlijst. Het onderzoek is verwerkt in de nieuwe wijkatlas 2011. (gereed)
Maak een nieuwe Kadernota Sport & Bewegen. Ontwikkel op basis van het inzicht in de situatie (aanbeveling 1) de Kadernota Sport & Bewegen, formuleer daarbij evalueerbare en resultaatgerichte doelstellingen die aansluiten bij de probleemanalyse. Het formuleren van evalueerbare en resultaatgerichte doelstellingen geeft richting aan het beleid en ondersteunt de sturende en controlerende rol van de raad.	Op basis van het onderzoek naar sport- en beweeggedrag van de Heusdense burgers is ervoor gekozen om de huidige kadernota te actualiseren. In 2012 zijn de tariefswijzigingen voor zowel de binnen- buitensport gefaseerd ingevoerd en is gestart met het nieuwe investeringsprogramma met betrekking tot sportaccommodaties. Er wordt nu gewerkt aan de laatste stap, het formuleren van doelstellingen.
Zorg voor bestuurskrachtige uitvoering van het sportbeleid. Ontwikkel slagvaardig bestuur door een planmatige en doelmatige uitvoering van het sportbeleid. Stel daartoe een uitvoeringsprogramma op dat inzichtelijk maakt hoe, met welke inzet en met welk tijdpad de beoogde doelstellingen dienen te worden bereikt.	Een groot deel van de uitvoering van het gemeentelijk sportbeleid wordt inmiddels ingevuld door de Stichting De Schroef. Op basis van daartoe strekkende jaarplannen wordt op een planmatige en doelmatige wijze uitvoering gegeven aan het sportbeleid. Gemeentelijke facilitering daartoe heeft onder meer plaatsgevonden door het uitspreken van de intentie tot uitbreiding van het aantal combinatiefunctionarissen van 3 naar 8,25 fte.
Versterk de regiefunctie van de gemeente op het gebied van welzijn en sport als voorwaarde voor een goed extern samenspel met partijen uit de samenleving.	De gemeentelijke regiefunctie is inmiddels versterkt door de hantering van een strikter onderscheid tussen de uitvoering van beleid door sportverenigingen en Stichting De Schroef en een meer faciliterende rol voor de gemeente. (gereed)

Onderzoek Integrale handhaving (2010)

Aanbeveling	Stand van zaken opvolging
<p>Maak de gemeente Heusden Wabo-proof.</p>	<p>Het Wabo proof zijn van de processen heeft continue de aandacht, zo ook nu bij de inrichting van de nieuwe (WABO+) backoffice-applicatie Squit XO (invoering verwacht in de loop van 2013) .Ook andere aspecten hebben de aandacht. De bereikbaarheids- en beschikbaarheidsregeling buiten kantooruren zal in de diensverleningovereenkomst met de Omgevingsdienst Midden-West Brabant worden geborgd. De monitoring van doelstellingen heeft de aandacht bij de al genoemde nieuwe backoffice-applicatie.</p>
<p>Ben duidelijk in wat je wanneer wilt bereiken. Formuleer de beleidsdoelstellingen/gewenste effecten op een zodanige manier zodat gemonitord kan worden of en in welke mate de doelstellingen worden bereikt. Actualisatie/aanpassing van de doelstellingen kan tijdens een tussentijdse evaluatie of bij de evaluatie van het beleidsplan 2009-2012. Implementeer een systeem waarmee monitoring van de mate waarin doelstellingen worden bereikt kan plaatsvinden.</p>	<p>Bij de vaststelling van het beleidsplan 2013-2014 is opnieuw gekozen voor een redelijke, maar beperkte, ambitie. Ook in dit opzicht. Er is niet voor gekozen de ambitie te verhogen. Door de geplande invoering van de nieuwe backoffice-applicatie Squit XO dit jaar, zal zeker een verbetering worden gemaakt in de monitoringmogelijkheden.</p>
<p>Beperk het aantal bestuurlijke interventies waarbij wordt afgeweken van het beleid. Natuurlijk mag er in beperkte gevallen van het beleid worden afgeweken, mits dit goed wordt gemotiveerd. Wanneer het aantal bestuurlijke interventies groot is dan kan dat betekenen dat het beleid misschien moet worden aangepast omdat dit niet (langer) aansluit bij de bestuurlijke ambities. Betrek dit in de eerstvolgende evaluatie.</p>	<p>Het college onderschrijft de nalevingsstrategie die het heeft vastgesteld. Het aantal bestuurlijke interventies is in de praktijk beperkt gebleken. De meeste beslissingen worden jaarlijks via ambtelijk mandaat genomen, waarbij geen enkele bestuurlijke bemoeienis of interventie plaatsvindt. (gereed)</p>
<p>Continueer het actieve communicatiebeleid. Gebruik de beschikbare instrumenten om de resultaten van de communicatieactiviteiten te monitoren. Het vooraf betrekken van burgers en bedrijven bij het bepalen van prioriteiten en het opstellen (en/of het actualiseren) van beleid kan een waardevolle bijdrage leveren aan de kwaliteit van en het draagvlak voor het gemeentelijke handhavingsbeleid.</p>	<p>Het actieve communicatiebeleid is voortgezet. In plaats van te kiezen voor een volledig nieuw integraal beleidsplan, is er voor gekozen om een beperkte actualisatie van het beleid op te stellen voor de jaren 2013 en 2014. Burgers en bedrijven zijn daarom niet betrokken bij de opstelling van het beleidsplan. (gereed)</p>
<p>Maak keuzes voor de wijze waarop integraliteit wordt geborgd. Er dient voortdurend aandacht te worden besteed aan de ambities en de kwalitatieve en kwantitatieve personele capaciteit die nodig is om die ambities waar te maken. Leg in het programma voor alle taken de benodigde personele capaciteit vast. Besteed ook voldoende aandacht aan opleiding voor medewerkers die te maken krijgen met nieuwe regelgeving en/of nieuwe taken. Zeker als er voor wordt gekozen om zoveel mogelijk aspecten door één toezichthouder te laten controleren.</p>	<p>Door de Regionalisering van de Brandweer en de oprichting van de Omgevingsdiensten is de manier van integraal werken veranderd. Met de Brandweer en de Omgevingsdienst zullen dienstverleningsovereenkomsten worden gesloten, waarin de integraliteit geborgd moet worden. Deze borging vindt plaats via de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's. Opleiding van medewerkers vindt plaats via "learning on the job". (Tijdens gezamenlijke controles wordt specifiek gewerkt aan kennisoverdracht). Ook is deelgenomen aan een aantal interne cursussen bij de samenwerkingspartners. (gereed)</p>

Onderzoek vastgoedmanagement: Toetsing beleid gemeentelijke eigendommen (2011)

Aanbeveling	Stand van zaken opvolging
<p>Maak de kostprijs de basis voor vastgoedbeleid. Stel voor alle bestaande eigendommen vast wat de kostprijs is en hoe deze in de toekomst voor gemeentelijke eigendommen bepaald moet worden. Hiermee wordt uniformiteit en transparantie binnen de organisatie en naar eigenaren gecreëerd. Dit moet een taak van het Team Administraties & Vastgoed zijn. Het Team Administraties & Vastgoed is verantwoordelijk voor het beheer en kostendekkendheid van het vastgoed. De mate van kostendekkendheid wordt uiteraard bepaald door de gemeenteraad (kaderstellend).</p>	<p>Voor wat betreft de sportaccommodaties is hier al invulling aan gegeven via de nulmeting en de daarop gebaseerde tariefstelling. Een en ander op basis van het besluit van de raad van 21 december 2011. Ten aanzien van het overige vastgoed is besloten om dit bezit op basis van de notitie Criteria privatisering gemeentelijke gebouwen eerst terug te brengen tot een verantwoorde en noodzakelijke kernvoorraad. Een taxatie van de marktwaarde van het betreffende gebouw vormt hiervoor de basis.</p>
<p>De beleidssectoren zijn verantwoordelijk voor de opbrengsten van het vastgoed. Dit geldt niet alleen voor het afstoten van overbodige panden, maar ook voor de huuropbrengsten. Indien de externe huurder geen kostendekkende huurprijs betaalt dan dient de beleidssector te zorgen dat deze kostendekkend wordt of dat zij in hun budget ruimte krijgen om subsidie te verstrekken om het betreffende pand te bekostigen. Hiermee word ook duidelijk hoeveel subsidie er nodig is en wat de feitelijke budgetten zijn per beleidssector.</p>	<p>Met inachtneming van het door het college gehanteerde onderscheid tussen strategisch beleid, uitvoerend beleid en uitvoering, is met de invulling van deze aanbeveling met name op sportgebied inmiddels een start gemaakt. Voor wat betreft de overige accommodaties wordt conform het raadsvoorstel van 14 februari 2012 prioriteit gegeven aan de voorgestelde privatiseringsimpuls. Hierbij wordt overigens geen onderscheid tussen verschillende beleidssectoren gehanteerd. Simpelweg omdat die binnen de gemeentelijke organisatiestructuur niet zijn geformaliseerd. Er is steeds sprake van een integrale benadering van de betreffende verantwoordelijkheid.</p>
<p>Maak contractenbeheer op orde. Het kan niet zo zijn dat er voor gebouwen geen contracten zijn, of dat deze niet zijn ondertekend of zijn verlopen. Dit dient de basis van facturering te zijn. Wat in de contracten aan huurprijs is opgenomen, dient ook te worden gefactureerd</p>	<p>Eind 2012 diende bij 75% van de gemeentelijke panden sprake te zijn van een rechtsgeldige overeenkomst. Hiervan is 81% gerealiseerd. Eind 2013 zal bij alle panden sprake zijn van een overeenkomst.</p>
<p>Beleidssectoren dienen hun vastgoedbeleid te formuleren in relatie tot de inhoudelijke beleidsdoelstellingen van de sector. Beleidssectoren dienen een visie te ontwikkelen binnen de kaders van het vastgoedbeleid. Dit ten aanzien van privatisering, concentratie, differentiatie per kern, gemeentelijke regie en duurzaamheid. Dit vraagt uiteraard een koppeling met aanbeveling 1 en waarbij het Team Administraties & Vastgoed altijd een ondersteunende rol kan vervullen.</p>	<p>Los van het feit dat onze gemeentelijke organisatie niet sectoraal is georganiseerd, is destijds al aangegeven dat het college het eens is met het principe dat gemeentelijk beleid en uitvoering op het gebied van vastgoed, plaats moet vinden in het verlengde van de door de raad vastgestelde beleidskaders rondom gemeentelijke eigendommen (V200800679, 23 september 2008). Toetsing op een integrale aanpak van het gemeentelijk vastgoedbeleid vindt voortdurend plaats.</p>
<p>Betrek de gemeenteraad bij ontwikkeling van kaders. Betrek de Raad vooraf en tijdens het proces. Hiermee wordt voorkomen dat stukken ter besluitvorming naar de raad worden gestuurd en vervolgens weer over moeten.</p>	<p>Aanbeveling is door het college onderschreven. Raad is per memo van 19 december 2012 geïnformeerd over de stand van zaken.</p>

Onderzoek op hoofdlijnen WMO beleid (2012)

Aanbeveling	Stand van zaken opvolging
Ga ook in het nieuwe beleidskader na welke maatschappelijke knelpunten of opgaven centraal zullen staan.	Ook in het nieuwe Beleidskader Wmo 2012-2016 staan maatschappelijke knelpunten en opgaven centraal
Geef per doel de beoogde output en het beoogde maatschappelijke effect aan. Maak daarbij gebruik van een nulmeting, zo mogelijk op basis van reeds voorhanden gegevens.	In het nieuwe beleidskader is er voor gekozen om te werken met uitvoeringsprogramma's waarin de gemeentelijke doelstellingen per prestatieveld centraal staan. Deze doelstellingen zullen worden gekoppeld aan gewenste resultaten, de periode waarin dit plaats moet vinden en de budgettaire consequenties. Bij het meten van de effecten zal waar mogelijk gebruik gemaakt worden van bestaande onderzoeken zoals de Wijkatlas en de gezondheidmonitoren van de GGD.
Geef op basis van de ervaringen in de afgelopen periode de taken en verantwoordelijkheden van de gemeente, uitvoerende organisaties, maatschappelijke verbanden en inwoners aan.	In het nieuwe beleidskader is een samenvatting opgenomen van de ervaringen van het eerste beleidskader. Per prestatieveld wordt aangegeven wie welke taken en verantwoordelijkheden heeft. In de op te stellen uitvoeringsprogramma's zal dit uitgebreider worden toegelicht.

Evaluatie uitvoering aanbevelingen rapport Sturing grote projecten (2012)

Aanbeveling	Stand van zaken opvolging
Neem SMART-formulering op in de begroting met daarbij bestuurlijke mijlpalen	Het college geeft uitwerking aan de voorgestelde informatievoorziening. In de begroting zijn de beoogde resultaten zo smart mogelijk weergegeven. Dit met aandacht voor bestuurlijke mijlpalen en de fase waarin het project zich bevindt.
Geef systematisch een voortgangsrapportage	De raad wordt geïnformeerd over de voortgang m.b.t. de projectvariabelen. Zo wordt in raadsvoorstellen betreffende grote projecten verslag gedaan over deze projectvariabelen (geld, fase e.d.). Ook wordt gerapporteerd over risico's en beheersmaatregelen.

Hoofdstuk 3 Wat heeft het gekost?

De gemeenteraad heeft voor de rekenkamercommissie voor 2012 een budget vastgesteld van € 39.403. De griffier is budgethouder. Alle uitgaven komen ten laste van dit budget, behoudens de personeelskosten van het secretariaat, deze komen ten laste van het budget van de griffie.

Ten laste van het budget komen de volgende kosten:¹

- a) vergoedingen aan de externe leden;
- b) externe deskundigen die eventueel door de rekenkamercommissie zijn ingeschakeld;
- c) eventuele overige uitgaven die de commissie nodig acht voor de uitoefening van haar taak.

In onderstaand overzicht zijn de ten laste van het budget gedane uitgaven 2012 weergegeven (afgerond op hele euro's).

Overzicht kosten rekenkamercommissie 2012*

Budget		€ 39.403
Vergoedingen aan externe leden (presentiegelden, reiskosten, werkzaamheden onderzoeksopzetten, onderzoeken e.d.)		€ 14.262
Onderzoekskosten		
• Vastgoedbeleid	€ 750	
• WMO beleid	€ 13.400	
• Evaluatie sturing grote projecten	€ 1.069	
• Onderzoek subsidies	€ 9.000	
		€ 25.119
Totale uitgaven		€ 39.381
Restant saldo		€ 22

*) bedragen afgerond op hele euro's

¹ Artikel 12 Verordening op de rekenkamercommissie Heusden

Hoofdstuk 4 Jaarprogramma 2013

§4.1 Onderzoeken 2013

Zoals gemeld is in 2012 het onderzoek naar subsidies opgestart. Dit onderzoek is in 2013 afgerond. Verdere onderzoeken in 2013 zijn nog niet gestart (een onderzoek naar grondexploitatie is in voorbereiding). In paragraaf 1 zijn met betrekking tot onderzoek Subsidies de probleemstelling en de centrale vraagstelling opgenomen. De onderzoeksopzet voor het onderzoek naar subsidies is door de rekenkamercommissie zelf opgesteld. De opdracht voor het onderzoek is na een aanbestedingsprocedure gegund aan een onderzoeksbureau. De onderzoekers verrichten de werkzaamheden onder verantwoordelijkheid en ten laste van de rekenkamercommissie.

De onderwerpkeuze is gebaseerd op criteria die zijn geformuleerd in het onderzoeksprotocol van de rekenkamercommissie Heusden. Het protocol is opgenomen op de website van de gemeente Heusden (http://www.heusden.nl/Raad_en_College/Rekenkamercommissie).

§4.2 Groslijst

Jaarlijks stelt de rekenkamercommissie een lijst van onderzoeksonderwerpen op die mogelijk onderwerp van onderzoek zijn. De groslijst is opgesteld na het overleg met de raadsfracties in maart en april 2013. Daarna hebben de fracties in mei 2013 nog kunnen reageren op de lijst en is de lijst aangevuld of gewijzigd. Zie tabel hierna.

Groslijst maart 2013 onderzoeksonderwerpen (in willekeurige volgorde en zonder rangorde)

Onderzoeksonderwerpen	Gemeentebelangen	Heusden Eén	D.M.P. Heusden	Heusden Transparant	CDA	PvdA	VVD	D66	GroenLinks
Budgetsubsidie	Onderzoek in uitvoering								
Samenwerkingsverbanden						x			
Grondexploitatie (incl. risico's) *)	x		x	x	x		x	x	x
Aanbesteding	x						x		
Meerwaarde MFA's								x	
Kwaliteit gem. besluitvormingsprocessen				x				x	
Integrale beleidsplanning				x					
Beheer openbare ruimte/openbaar groen	x	x							
Standplaatsenbeleid		x							
ICT-beleid	x								
Transities / Decentralisaties			x		x	x			
Benutting van wijkatlas					x				
Privatisering					x				
Hondenbelasting / Hondenpoep		x							
Kwaliteit communicatie									x
Ambtelijke integriteit / integriteit inhuur derden				x					

*) Het onderwerp grondexploitatie is verscheidene malen genoemd, maar telkens vanuit een verschillende invalshoek. Deze varieert van risico analyse achteraf tot risico analyse ex ante (invloed van wel of niet doorgaan van grote projecten). Of van risico's in relatie tot feitelijke vermogenspositie (algemene reserve) tot de risico's opgesloten in de aannames.